

关于杭州市临平区社会工作联合会原法定代表人

陶丽同志离任经济责任

专 项 审 计 报 告

收件人: 杭州市临平区社会工作联合会

杭州东欣特审字(2025)第 056 号



杭州东欣会计师事务所

HANGZHOU DONGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址: 中国·杭州·

电话Tel: (0571)89160660 89160661 89160666 传真Fax: (0571)89160668

Add: Hangzhou·China

(0571)89160667 89160668 89160968 邮编 post Code: 311100

(0571)89160978



扫描全能王 创建

关于杭州市临平区社会工作联合会原法定代表人
陶丽同志离任经济责任
专 项 审 计 报 告
收件人: 杭州市临平区社会工作联合会
杭州东欣特审字(2025)第 056 号

杭 州 东 欣 会 计 师 事 务 所

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 浙25PCG9FQ1P



扫描全能王 创建



杭州东欣会计师事务所

Hangzhou Dongxin Certified Public Accountants

杭州东欣特审字（2025）第 056 号

关于杭州市临平区社会工作联合会原法定代表人

陶丽同志离任经济责任的审计报告

杭州市临平区社会工作联合会：

我们接受杭州市临平区社会工作联合会（以下简称“社会工作联合会”）的委托，对社会工作联合会原法定代表人陶丽同志在任职期间（2023 年 10 月——2025 年 02 月）的经济责任情况进行审计。该社会工作联合会的责任是提供与本审计相关的真实、合法、完整的会计资料。我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计资料发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。在审计过程中，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

（一）陶丽同志所在社会工作联合会的基本情况

杭州市临平区社会工作联合会，现持有 2023 年 10 月 24 日杭州市临平区民政局核发单位统一社会信用代码 51330110765490742R 《社会团体法人登记证书》，法定代表人：陶丽，住所：临平碧天路 110 号，注册资金：叁万元，业务范围：调研，培训，交流，服务，督导，评估（法律法规规定必须办理审批许可才能开展的业务活动，必须在取得相关审批许可后方可进行），活动地域：临平区。

根据 2025 年 3 月 24 日社会工作联合会一届三次理事会会议纪要，审议表决联合会法定代表人变更事项，任命王吉担任法定代表人，任期 5 年。

（二）本次审计内容范围

根据 2025 第（4）号《关于接受委托审计的通知书》陶丽同志担任社会工作联合会法定代表人期间（2023 年 10 月——2025 年 02 月）的财务报表。

地址：中国·杭州·
Add: Hangzhou·China

电话Tel: (0571)89160660 89160661 89160666
(0571)89160667 89160668 89160968
(0571)89160978 89160669

传真Fax: (0571)89160668
邮编post code: 311199



扫描全能王 创建

二、审计情况

(一) 资产、负债及净资产状况

截至 2025 年 2 月 28 日, 该社会工作联合会资产总额为 72086.35 元, 负债总额为 92171.00 元, 净资产额为-20084.65 元。

1、银行存款 21085.80

2、应收款项 2000.00

(1) 账龄分析系 3 年以上 (即陶丽任职前发生)。

(2) 系应收崇贤街道杨家浜社区居民委员会。

3、待摊费用 48333.78

系 2024 年 4 月杭州市临平区社会组织服务中心门头改造工程 (门头制作及安装), 原始发生额 58000 元, 已摊销 9666.22 元, 摊余 48333.78 元。

4、固定资产/累计折旧 15648.00/14981.23

系陶丽任职前购入的 4 台电脑及计提的折旧。

5、应付款项 92121.04

(1) 账龄分析

1 年以内 87121.01

1-2 年 5000.00

(2) 主要款项内容

杭州临平文化传媒集团有限公司 50100.00

杭州市社会组织服务中心 35000.00

6、应交税费 49.87

均系应交代扣代缴个人所得税。

7、非限定性净资产 -20084.65

明细情况:

项 目	年末余额
期初非限定性净资产	179547.49
加: 本期净资产变动额	-199632.14
期末非限定性净资产	-20084.65

杭州东欣会计师事务所有限公司
专项审计专用章
(详见专项审计报告)



(二) 2023 年 10 月——2025 年 02 月各项指标情况

1、收入情况如下：

金额单位：元

项 目	2023 年 10-12 月	2024 年	2025 年 1-2 月
捐赠收入		10,000.00	
会费收入		348,000.00	
提供服务收入	68,391.00	846,372.52	
商品销售收入			
项 目	2023 年 10-12 月	2024 年	2025 年 1-2 月
政府补助收入			
其他收入	494.70	2,492.49	264.70
收入合计	68,885.70	1,206,865.01	264.70

2、费用各项目情况如下：

金额单位：元

项 目	2023 年 10-12 月	2024 年	2025 年 1-2 月
1、业务活动成本	208,320.25	886,441.92	157,823.97
2、管理费用	45,545.45	207,027.19	42,072.87
3、其他费用			
费用合计	253,865.70	1,093,469.11	199,896.84

3、业务活动成本支出

金额单位：元

项 目	2023 年 10-12 月	2024 年	2025 年 1-2 月
项目支出	205,840.25	837,531.32	147,823.97
机构内部	2,480.00	29,016.60	
捐赠支出		2,000.00	
省级品牌社会组织奖励金支出		17,894.00	10,000.00
合计	208,320.25	886,441.92	157,823.97

4、管理费用支出

金额单位：元

项 目	2023 年 10-12 月	2024 年	2025 年 1-2 月
工资支出	31,336.98	147,826.73	30,803.12
社保费	0.34	9,954.68	2,095.02
会费		5,000.00	
工会经费		10,500.00	



服务费		300.00	
印刷费		360.00	
快递费		67.00	14.00
折旧费	591.48	1,855.40	266.66
装修费		6,444.00	3,222.22
住房公积金		1,800.00	4,200.00
办公费	505.31	1,804.00	358.00
税金		4,986.53	213.85
福利费		13,524.00	900.00
机构内部（秘书处办公费等）	10,741.00	2,418.85	
坏账损失	2,358.34		
手续费	12.00	186.00	
合计	45,545.45	207,027.19	42,072.87

三、制度建设及执行情况

该社会工作联合会已建立了一整套规章制度，内容包括人事管理制度、例会工作制度、项目管理制度、财务管理制度、资产管理制度、档案管理制度和场地管理制度等方面制度。

1、费用支出、报销发票支付等有经办人、审批人签字。

2、法人代表人遵守财经法纪规定情况审计

在审计中，未发现陶丽同志在任期间有违纪违规行为。具体如下：

- （1）未发现借用公款长期不还情况；
- （2）未发现在本单位报销应由个人负担的费用；
- （3）未发现违规擅自出借资金给其他单位和个人使用情况；
- （4）未发现存在擅自决定替其他单位和个人违规担保情况造成损失。

四、审计发现存在的问题

1、经检查发现，多开发票或退款账面收入冲回，但未开红字发票。例如：2023 年多含税收收入 6413.41 元，造成账面收入与申报表收入不一致。



五、审计意见及建议

针对以上问题建议如下：

1、建议多开发票或退款及其他需要开红字发票情形，要及时开红字发票，确保账面收入和申报表收入一致。

附件 1：杭州市临平区社会工作联合会 2023 年 9 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 2 月 28 日资产负债表

附件 2：杭州市临平区社会工作联合会 2023 年 10 月-12 月、2024 年、2025 年 1 月-2 月业务活动表

杭州东欣会计师事务所



中国 · 杭州



(主任会计师)



报告日期：2025 年 06 月 09 日

应鹿鸣

黄露琼



杭 州 东 欣 会 计 师 事 务 所 有 限 公 司

杭州东欣会计师事务所有限公司

会 员 第 01 表

资 产	行次	2023年9月30日	2023年12月31日	2024年12月31日	2025年2月28日	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	2023年9月30日	2023年12月31日	2024年12月31日	2025年1月31日	2025年1月31日
流动资产:						流动资产:						
货币资金	1	8,161.38	63,378.90	139,382.22	21,085.80	短期借款	23					
短期投资	2					应付款项	24				7,031.03	
应收账款	3	223,378.34	2,000.00	2,009.92	2,000.00	应付工资	25				0.00	
预付账款	4	18,458.00	600.00			应交税金	26				169.72	
存货	5					预收账款	27					
待摊费用	6			51,556.00	48,333.78	预提费用	28					
一年内到期的长期股权投资	7					预计负债	29					
其他流动资产	8					一年内到期的长期负债	30					
流动资产合计	9	249,997.72	65,978.90	192,948.14	71,419.58	其他流动负债	31					
						流动负债合计	32				14,334.08	92,171.00
长期投资:												
长期股权投资	10					长期负债:						
长期债权投资	11					长期借款	33					
长期投资合计	12					专项应付款	34					
						其他长期负债	35					
固定资产:						长期负债合计	36				-	-
固定资产原价	13	15,648.00	15,648.00	15,648.00	15,648.00							
减:累计折旧	14	12,267.69	12,859.17	14,714.57	14,981.23	受托代理负债:						
固定资产净值	15	3,380.31	2,788.83	933.43	666.77	受托代理负债	37					
在建工程	16											
文物文化资产	17					负债合计	38					
固定资产清理	18											
固定资产合计	19	3,380.31	2,788.83	933.43	666.77							
无形资产及其他资产:												
无形资产	20					净资产:						
长期待摊费用						非限定性净资产	39				26,151.59	-535,457.51
受托代理资产:						限定性净资产	40				40,000.00	715,000.00
受托代理资产	21					净资产合计	41				66,151.59	179,547.49
资产总计	22	253,378.03	68,767.73	193,881.57	72,086.35	负债和净资产总计	42				68,767.73	193,881.57
												72,086.35



杭州东欣会计师事务所有限公司
专项审计报告
(按原专项审计报告)



业务活动表

会民非02表

编制单位：杭州市临平区社会工作联合会

单位：人民币（元）

项目	行次	年度（期间）					
		2023年10月1日-12月31日			2024年度		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1						
会费收入	2					10,000.00	10,000.00
提供服务收入	3		68,391.00	68,391.00		846,372.52	846,372.52
商品销售收入	4			-			
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	35.79	458.91	494.70	363.78	2,128.71	2,492.49
收入合计	8	35.79	68,849.91	68,885.70	348,363.78	858,501.23	1,206,865.01
二、费用							
（一）业务活动成本	9	208,320.25		208,320.25	886,441.92		886,441.92
其中：项目	10						
服务成本	11						
	12						
	13						
（二）管理费用	14	45,545.45		45,545.45	207,027.19		207,027.19
（三）财务费用	15			-			-
（四）其他费用	16						
费用合计	17	253,865.70		253,865.70	1,093,469.11		1,093,469.11
三、限定性资产转为非限定性净资产	18	537,164.51	-537,164.51		183,501.23	-183,501.23	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”填列）	19	283,334.60	-468,314.60	-184,980.00	-561,604.10	675,000.00	113,395.90
							-199,632.14

杭州东欣会计师事务所有限公司
专项审计报告
(按见专项审计报告)



扫描全能王 创建



统一社会信用代码
913301107572251489 (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”获取有关信息、许可、监管信息。



名称	杭州东欣会计师事务所有限公司	注册资本	伍拾万元整
类型	有限责任公司（自然人投资或控股）	成立日期	2004年01月08日
法定代表人	应鹿鸣	营业期限	2004年01月08日至长期
经营范围	审计业务、会计服务业务、资产评估业务。*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
住所	浙江省杭州市临平区南苑街道九洲大厦1302室		



登记机关

2021

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn/>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送年度报告。

国家市场监督管理总局监制



扫描全能王 创建